

贵州久联民爆器材发展股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审核报告

瑞华核字【2019】02280003号

目 录

1、 专项审核报告	1
2、 附表	3

关于贵州久联民爆器材发展股份有限公司关联方 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 的专项审核报告

瑞华核字【2019】02280003 号

贵州久联民爆器材发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了贵州久联民爆器材发展股份有限公司（以下简称“久联发展”）2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《上市公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“汇总表”）进行了专项审核。按照中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，编制和披露汇总表、提供真实、合法、完整的审核证据是久联发展管理层的责任，我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。


我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计久联发展 2018 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解久联发展 2018 年度关联方占用上市公司资金情况，后附汇

总表应当与已审的财务报表一并阅读。

本审核报告仅供贵州久联民爆器材发展股份有限公司 2018 年度年报披露之目的使用，不得用作任何其他目的。



中国注册会计师: 郭勇 
郭勇

中国注册会计师: 左东强 
左东强

2019年3月27日



上市公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：贵州久联民爆器材发展股份有限公司
金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用资金发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生额	2018年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业	无									
前大股东及其附属企业	无									
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初往来资金余额	2018年度往来资金发生金额(不含利息)	2018年度往来资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生额	2018年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	保利久联控股集团有限责任公司	控股股东	应收账款	6.01	6,677.18		3,870.70	2,812.49	建筑工程	经营性往来
	贵州久联集团房地产开发有限公司	控股股东子公司	应收账款	1,717.23			1,249.49	467.74	建筑工程	经营性往来
	北京理工北阳爆破工程技术有限公司	控股股东子公司	应收账款	37.81	1,156.29		1,194.10		销售民爆器材	经营性往来
	新时代民爆(辽宁)股份有限公司	控股股东子公司	应收账款	424.65	106.92		70.00	461.58	乳化剂等销售	经营性往来
	保利民爆哈密有限公司	控股股东子公司	应收账款	25.66	160.26		185.92		乳化剂等销售	经营性往来
	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	控股股东子公司	应收账款	135.43	50.67		23.28	162.82	炸药、雷管销售	经营性往来
	新时代辽科(阜新)爆破工程有限公司	控股股东子公司	应收账款		247.16		129.48	117.67	炸药、雷管销售	经营性往来
	保利化工控股有限公司	控股股东子公司	应收账款	154.90	33.58		188.47		销售民爆器材	经营性往来
	保利民爆南销售有限公司	控股股东子公司	应收账款	104.86			104.86		销售民爆器材	经营性往来
	保利民爆哈密有限公司	控股股东子公司	预付账款	187.15			187.15		采购民爆器材	经营性往来
	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	控股股东子公司	预付账款	78.20	3,729.50		38.06	40.14	采购包装纸箱	经营性往来
	北京理工北阳爆破工程技术有限公司	控股股东子公司	预付账款		7.80		38.76	7.80	爆破服务费	经营性往来
	保利民爆科技集团股份有限公司	控股股东	预付账款		49.75		139.85	10.99	往来款	经营性往来
	保利民爆科技集团股份有限公司	控股股东	预付账款	139.85					预付房租租赁费	经营性往来
	保利民爆南销售有限公司	控股股东	预付账款		117.59		182.43	117.59	往来款	经营性往来
	保利民爆南销售有限公司	控股股东	预付账款		430.00			247.57	材料采购	经营性往来
	新时代民爆(辽宁)股份有限公司	控股股东	其他应收款	3,000.00				3,000.00	材料采购	经营性往来
	中国保利集团有限公司	实际控制人	其他应收款	423.00	853.09		423.00	853.09	预付基金公司投资款	经营性往来
	贵州恒信利投资有限公司	控股股东子公司	其他应收款	4,320.71	105.43		4,412.57	13.56	往来款	经营性往来
	贵州盘江化工(集团)有限公司	控股股东子公司	其他应收款	28.25	715.76		28.01	716.00	往来款	经营性往来
	保利久联控股集团有限责任公司	控股股东	其他应收款	79.08	37.44		79.08	37.44	往来款	经营性往来
	保利化工控股有限公司	控股股东子公司	其他应收款	28.47	14.04			42.51	往来款	经营性往来
	保利民爆科技集团股份有限公司	控股股东子公司	其他应收款	1.83			1.42	0.41	往来款	经营性往来
	贵州久联企业集团新联轻化工有限责任公司	控股股东子公司	其他应收款	1.18			1.18		往来款	经营性往来
小计				10,894.28	14,492.45		14,941.97	10,444.75		
	安顺久联民爆有限责任公司	股份公司子公司	其他应收款	5,376.74	426.39		3,861.02	1,942.10	代垫费用及其他往来	非经营性往来
	贵阳久联化工有限责任公司	股份公司子公司	其他应收款	2,336.69	107.98		1,520.12	924.55	代垫费用及其他往来	非经营性往来
	甘肃久联民爆器材有限公司	股份公司子公司	其他应收款	1,049.71	86.17		1,035.00	100.88	代垫费用及其他往来	非经营性往来
	贵州联合民爆器材经营有限责任公司	股份公司子公司	其他应收款	52.00	5.87		52.00	5.87	代垫费用及其他往来	非经营性往来
	贵州贵安新联爆破工程有限公司	股份公司子公司	其他应收款	4.11				4.11	代垫费用及其他往来	非经营性往来
小计				8,819.26	626.40		6,468.14	2,977.52		
	沿河开源爆破工程有限公司	联营企业	应收账款	2,096.87	3,609.73		1,843.33	3,863.27	炸药、雷管销售	经营性往来
	黔东南众力民爆有限公司	联营企业	应收账款	840.90	2,215.53		1,977.39	1,079.05	炸药、雷管销售	经营性往来
	贵州省金沙县金钻爆破工程服务有限公司	联营企业	应收账款	21.52	411.94		409.15	24.31	炸药、雷管销售	经营性往来
小计				2,959.30	6,237.20		4,229.87	4,966.63		
总计				22,672.83	21,356.06		25,639.99	18,388.90		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
 执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)
 成立日期 2011年02月22日
 合伙期限 2011年02月22日至2061年02月21日
 经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



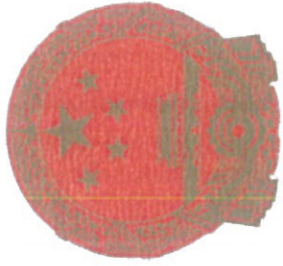
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 13日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月十三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬

证书号: 17

发证时间: 二〇二〇年七月五日

证书有效期至: 二〇二〇年七月五日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101301551
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 11 月 21 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d



左东强

男

1990-10-19

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

622624199010192715

姓名	左东强
Sex	男
Date of birth	1990-10-19
Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Identity card No.	622624199010192715

